

特克斯县一般公共预算收支情况

2022 年地方财政收入完成 55990 万元，同比增收 17304 万元，增长 44.73%，完成预算的 92.67%。其中：一般公共预算收入完成 32380 万元，同比增收 2223 万元，增长 7.37%，完成预算的 86.58%；基金预算收入完成 23610 万元，同比增收 15081 万元，增长 176.82%，完成预算的 102.56%。

一般公共预算收入分类完成情况：税收收入完成 19185 万元，同比增收 2227 万元，增长 13.13%，完成预算的 80.46%，占已完成一般公共预算收入的 59.25%；非税收入完成 13195 万元，同比减收 4 万元，降低 0.03%，完成预算的 97.34%，占已完成一般公共预算收入的 40.75%。

（一）税收收入

2022 年税收收入分税种情况看，占比较大的是国内增值税，占税收收入的 34.04%，其次是耕地占用税、契税、企业所得税（40%）、土地增值税，比重分别达到 19.98%、17.83%、5.8%、3.8%。

税收收入分税种完成情况						
名称	2021 年 12 月完成数	占比（%）	2022 年 12 月完成数	占比（%）	增减额	同比增减（%）
（一）税收收入	16,958	100	19,185	100.00	2,227	13.13
国内增值税(50%)	7242	42.71	6529	34.03	-713	-9.85
营业税		0.00		0.00	0	#DIV/0!
企业所得税（40%）	1434	8.46	1113	5.80	-321	-22.38
个人所得税（40%）	525	3.10	602	3.14	77	14.67
资源税	394	2.32	601	3.13	207	52.54
城市维护建设税	594	3.50	574	2.99	-20	-3.37
房产税	471	2.78	576	3.00	105	22.29
印花税	288	1.70	184	0.96	-104	-36.11
城镇土地使用税	449	2.65	431	2.25	-18	-4.01

土地增值税	359	2.12	729	3.80	370	103.06
车船税	598	3.53	591	19.98	3,236	541.14
耕地占用税	3,632	21.42	3,834	52.40	#REF!	#REF!
契税	972	5.73	3421	17.83	2,449	251.95
其他税收		0.00		0.00		

2022 年税收收入完成 19185 万元，同比增收 2227 万元，增长 13.13%。主要税种分析：

增值税（县级 50%）完成 6530 万元，同比减收 712 万元，降低 9.83%，完成预算的 60.91%。**下降原因：**根据《国家税务总局 财政部关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号），截至 12 月末留抵退税共计 2648 万元（其中：老政策增值税留抵退税 38 万元，小微及其他企业新老政策增值税留抵退税 954 万元；增值税留抵退税省级以下调库 1656 万元）。

耕地占用税完成 3834 万元，同比增收 202 万元，增长 5.56%，完成预算的 95.85%。**增长原因：**2021 年清理破产企业欠缴税款较大，今年无此项收入。

契税完成 3421 万元，同比增收 2449 万元，同比增长 251.95%，完成预算的 225.07%。**增长原因：**房产交易、土地转让产生契税，特克斯县八卦城城市开发（集团）有限责任公司缴纳契税 2633 万元。

企业所得税（地方 40%）完成 1113 万元，同比减收 321 万元，降低 22.38%，完成预算的 52.25%。**下降原因：**根据《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》，已享受延缓缴纳税费 50%的制造业中型企业和延

缓缴纳税费 100%的制造业小微企业缓缴政策继续延长 4 个月，因此同比减收。

土地增值税完成 729 万元，同比增收 370 万元，增长 103.06%，完成预算的 135%。**增长原因：**因国网电力改制土地增值税增加税收 228 万元，同时税务部门加强对土地使用权、房地产转让征管，土地增值税同比增长较多。

（二）非税收入

非税增长的主要原因是：2022 年非税收入完成 13195 万元，减收 4 万元，降低 0.03%。减收主要因素分析：

罚没收入完成 734 万元，同比减收 123 万元，降低 14.35%，完成预算的 135.93%。**减收原因：**一是 2022 年法院及检察院上划，同比收入减少 317 万元；二是受疫情影响，交警、市监等部门执法行为减少。

国有资源（资产）有偿使用收入完成 7657 万元（2021 年资产处置及出租出借收入 7246 万元，2022 年资产处置及出租出借收入 5587 万元，同比减少 1659 万元；而 2022 年国库及专户利息、矿产资源专项收入、水资源、门票收入等较上年同期增加 821 万元）同比减收 838 万元，降低 9.86%，完成预算的 83.46%。

捐赠收入完成 1386 万元，同比减收 159 万元，降低 10.29%，完成预算 138.6%。**减收原因：**经自治区经责审计指出问题后，2022 年捐赠收入逐步规范，因此捐赠收入同比降低。

二、一般公共预算支出情况

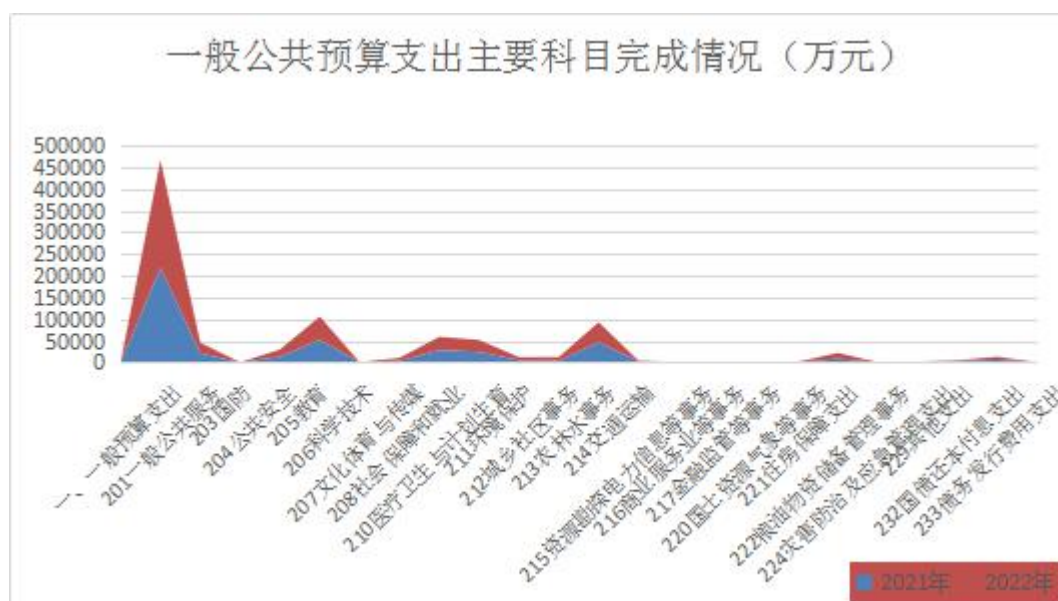
2022 年一般公共预算支出 247783 万元,同比增加 29877 万元,增长 13.71%,完成预算的 124.22%。**增长原因:**2022 年拨付 2020 年 40%的绩效奖励工资 4054 万元;中央及自治区直达资金(含乡村振兴衔接资金)支出较上年同期增加 21056.86 万元,增长 43.18%。加大城乡社区支出较上年增长 5280 万元。

2022 年特克斯县民生支出(教育、文体传媒、社保和就业、医疗卫生、住房保障、科技、节能环保、城乡社区、农林水、交通运输、商业服务、自然资源、粮油物资储备等 13 类)198051 万元,占一般公共预算支出的 80%,较上年增加 24397 万元,增长 14.05%。

2022 年特克斯县在保工资、保运转等基本支出的基础上,继续优化支出结构。确保了全县各预算单位的正常运转之需和人员工资及津贴的正常发放,保障**基本支出** 160934 万元,占一般公共预算支出的 64.95%,较上年下降 1651 万元,降低 1.02%,其中:人员支出 139851 万元(包括在职工资社保补贴、县聘教师、大学生村官、村干部、“访惠聚”工作队个人补助以及其他人员工资等),较上年下降 4830 万元,降低 3.34%。县级基本公用及专项经费支出 21083 万元。**项目支出** 86849 万元,占一般公共预算支出的 35.05%。其中:一般债券支出 8000 万元,较上年减少 6031 万元,降低 42.98%;债券付息 6538 万元,较上年增加 122 万元,增长 1.9%;其他上级、本级专项支出 58493 万元,较上年减少

22150 万元，降低 27.47%。

（一）按功能分类支出预算执行情况



一般公共服务支出 24523 万元，同比增长 3672 万元，增长 17.61%，增长的原因是：发放 2022 年拨付 2020 年 40% 的绩效奖励工资。

公共安全支出 16529 万元，同比增长 3510 万元，增长 26.96%，增长的主要原因是：2022 年新增债券支出，并发放 2022 年拨付 2020 年 40% 的绩效奖励工资。

教育支出 53567 万元，同比增加 1664 万元，增长 3.21%，增长的原因是：本年新增入编特岗人员，发放 2022 年拨付 2020 年 40% 的绩效奖励工资。

文化旅游体育与传媒支出 6728 万元，同比增长 3252 万元，增长 93.56%，发放 2022 年拨付 2020 年 40% 的绩效奖励工资。

社会保障和就业支出 30749 万元，同比增长 2564 万元，

增长 9.1%。增长的主要原因是：社保基数上调。

医疗卫生和计划生育支出 23863 万元，同比降低 1776 万元，降低 6.93%。发放 2022 年拨付 2020 年 40%的绩效奖励工资。

节能环保支出 6924 万元，同比增长 1812 万元，增长 35.45%，增长原因的原因是：本年到位上级基建专项资金较大、上年未到此项资金。发放 2022 年拨付 2020 年 40%的绩效奖励工资。

城乡社区事务支出 8758 万元，同比增长 5280 万元，增长 151.81%，增长的原因是：环境卫生整治，加大环境支出。

农林水事务支出 46047 万元，同比降低 427 万元，降低 0.92%，下降的原因是：一是农业资源保护修复与利用支出教上年增长减少，农田建设资金支出减少，上年同期有此项支出。二是林业和草原支出较上年减少。

交通运输支出 1988 万元，同比增长 93.82 万元，增长 7.34%，发放 2022 年拨付 2020 年 40%的绩效奖励工资，2022 年新增人员。

住房保障支出 13859 万元，同比增长 5783 万元，增长 71.61%，增长的原因是今年到位保障性住房上级专项资金多于上年。

商业服务业等支出 509 万元，同比增长 68 万元，增长 15.42%。原因是加大了对各企业的扶持。

国土资源气象等事务支出 488 万元，同比降低 21 万元，降低 4.13%。

灾害防治及应急管理支出 674 万元，同比增长 140 万元，增长 26.22%。

国债还本付息支出 6538 万元，同比增加 122 万元，增长 1.9%，增长的原因是 2022 年债券资金余额高于上年，利息同比也增加。

三、政府支出经济分类支出情况

（一）总体情况

2022 年一般公共预算支出 247783 万元。其中：财政拨款列支 347783 万元，占总一般公共预算支出的 100%。

（二）按支出经济分类主要科目构成分析

1、机关工资福利支出 47153 万元。其中：工资奖金津补贴 36126 万元、社会保障缴费 8765 万元、住房公积金 2020 万元、其他工资福利支出 242 万元。

2、机关商品和服务支出 6633 万元。其中：办公费 3112 万元，会议费 39 万元，培训费 605 万元，公务用车运行维护费 268 万元、委托业务费 1019 万元，公务接待费 170 万元，维修(护)费 188 万元，专用材料购置费 211 万元，其他商品和服务支出 1021 万元。

3、机关资本性支出(一)34293 万元，主要为基础设施建设 29633 万元、房屋建筑物购建 633 万元，土地征迁补偿和安置支出 808 万元，设备购置 167 万元，大型修缮 51 万元，

其他资本性支出 3001 万元。

4、机关资本性支出(二)28826 万元，主要为基础设施建设 24840 万元、设备购置 537 万元、其他资本性支出 417 万元。房屋建筑物构建 2880 万元，大型修缮 152 万元。

5、对事业单位经常性补助 72297 万元，主要工资福利支出 70197 万元、商品和服务支出 2100 万元。

6、对企业补助 750 万元，主要为利息补贴 733 万元、其他对企业补助 17 万元。

7、对个人和家庭的补助 30205 万元。主要为社会福利和救助 23819 万元、助学金 1040 万元、个人农业生产补贴 4695 万元、离退休费 977 万元、其他对个人和家庭补助 7674 万元。

8、债务利息及费用支出 6558 万元，主要为债务付息 6538 万元、债务发行费 20 万元。

第四部分 2023 年工作思路

受疫情影响、宏观经济下行压力、政策性减税降费及各项优惠政策实施等诸多减收因素叠加影响，完成 2022 年目标任务压力还很大。主要表现为：**一是**财源基础还不稳固。特克斯县财源基础薄弱，企业少、税源结构单一，主体税种对财政增收支撑作用不强，增收规模小。**二是**一次性税收大幅减少。清理耕地占用税欠税及企业项目一次性税收较 2021 年大幅减少。**三是**财政支出压力加大。按照新财库〔2021〕82 号文件规定，2022 年上级建立库款调度实行申报审核制

度，采取一项资金、一个申请、一次拨付的管理办法，资金调度困难加大；重点建设项目支付力度与工程项目建设进度不匹配，导致承建方无法按时缴纳税款，影响税收入库。

针对以上问题及目前面临的现状，特克斯县提高政治站位、高度重视、坚定坚决、全力以赴抓好收入征管工作，千方百计完成今年财税任务。

（一）提高政治站位，夯实工作任务。认真分析“重点区域、重点行业、重点企业、重点税种”的税源情况，挖掘收入增长点，研究完善切实可行的工作方案，不断强化工作措施，及时协调解决组织财政收入中的问题。

（二）挖掘潜力财源，拓宽增收渠道。一是培育新的税收增长点，特克斯千汇矿业有限责任公司完成矿源勘测，正式投产，可产生稳定税源，涉及环保税、资源税、契税、耕地占用税等税收收入；二是优化招商引资环境，加大招商引资力度，积极争取项目扶持资金；三是挖掘非税收入增收潜力，严格落实非税征缴部门责任，盘活、处置闲置资产，对储备的国有土地进行挂牌出让，确保国有资产保值增值。

（三）狠抓税收征管，做好服务促收入。一是抓好重大项目建设，主动做好协调服务，加快项目建设进度，以固定资产投资增长，促进税收新增长；二是加快推进“个转企、小升规”工作，大力培育壮大市场主体，推动小微企业转型升级，进一步挖掘收入增长点；继续对存量房未办理产权登记和出租房屋情况，开展集中清理，实现土地出让金和相关税收收入。三是加大清欠力度。进一步摸清欠税底数，完善清理台

账，依法依规清理欠税。

（四）加强预算管理，全力保障财政支出

1. 坚持底线思维，全力保障“三保”支出和重点支出。

一是坚持底线思维，优先保障“三保”支出，加强预算管理、调整优化支出结构、切实兜牢“三保”的底线。二是尽力保障重点支出。聚焦落实总目标，对脱贫攻坚、疫情防控、环境保护等重点支出给予保障。从稳岗就业、兜底帮扶，护住基本民生，再到稳市场保供应，扎实做好“六稳”工作，落实“六保”任务。三是坚持压一般。坚持“过紧日子”的思想，严格落实八项规定要求，从严从紧控制预算，未列预算不得支出，严格控制追加预算的规模和数量，确保“三公经费”比上年有所下降。

2. 加强资金管理，提高资金使用效益。一是加强预算资金绩效管理，对预算资金进行全方位绩效管理，提高财政资金使用效益，尽量避免浪费和重复使用资金，确保财政资金发挥效益。二是加强债券、直达、扶贫资金拨付和管理。严格按照特殊转移支付资金监督管理办法，完善各项资金相关管理制度和业务流程，做好资金下达拨付、预算管理、信息公开、绩效管理、日常监管等工作，切实提高资金使用效益，确保资金专款专用。三是切实加快预算执行进度。着力推进年初预算重大项目的落实，特别是各级政府确定的重大项目。对项目尚未启动或者支出进度明显偏缓的，要尽快处理

好影响资金拨付的前期相关问题，并积极跟踪督查项目进展，切实发挥财政资金绩效，防止资金无效沉淀。

3.积极筹措资金，增加财力保障。密切关注国家宏观经济走势，认真研究中央、自治区财政政策，尤其是要主动强化对二十大报告、《国务院办公厅关于进一步推进省以下财政体制改革工作的指导意见》（国办发〔2022〕20号）学习，主动与上级部门对接沟通，及时发现和把握政策中蕴藏的发展机遇，做好财政体制改革前期工作。同时，抓好“十四五”规划稳步落实和乡村振兴改革试点县的发展先机，持续做好2023年债券项目资金申报及上级转移支付资金争取力度，支持特克斯县经济建设和社会事业发展。